

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO
MUNICIPAL SOBRE A GESTÃO 2017.**

Em observância ao que determina a Resolução nº 1052/2015, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, em seu artigo 2º, Inciso III, estou relatando as atividades de Gestão deste Executivo Municipal, realizadas no exercício de 2017 com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias e suas modificações.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**GESTÃO ORÇAMENTÁRIA****ORÇAMENTO**

A Lei Orçamentária para o exercício de 2017, Lei nº 1748, de 28 de dezembro de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 12.250.000,00 (doze milhões, duzentos e cinquenta mil reais) sendo que o valor de R\$ 358.150,00 são destinados ao Legislativo municipal, restando o valor de R\$ 11.891.850,00 para o Poder Executivo.

Com a abertura de créditos adicionais, o valor do Orçamento do Poder Executivo foi alterado para R\$ 12.772.185,91 conforme quadro a seguir:

TÍTULOS	VALORES
Despesa Fixada Poder Executivo	11.891.950,00
(+) Créditos Adicionais	3.252.861,77
(-) Redução de Créditos	2.469.175,86
TOTAL ATUALIZADO.	12.675.635,91

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2017, foram abertos créditos adicionais, suplementares e especiais, os quais somaram R\$ 2.729.256,68, utilizando-se para cobertura dos créditos abertos, os recursos abaixo discriminados.

TÍTULOS	VALORES
Redução de Verbas	2.449.175,86
Excesso de Arrecadação	115.979,72



Operações de Crédito	0,00
Outras Entidades	26.300,00
Superávit Financeiro	661.406,19
TOTAL	2.729.256,68

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária, cuja previsão inicial estava estimada em 12.250.000,00 foi atualizada para R\$ 13.376.186,39 sendo arrecadada no valor de R\$ 11.881.042,86 produzindo-se uma arrecadação a menor, a qual demostramos a seguir:

1.0	RECEITA CORRENTES:	ORÇADA ATUALIZADA	ARRECADADA	SALDO(+ -)
1.1	Receita Tributárias	692.050,00	697.788,91	5.738,91+
1.2	Receitas de Contribuição	80.000,00	86.856,90	6.856,90+
1.3	Receita Patrimonial	96.487,38	122.370,58	25.883,20+
1.4	Receita de serviços	292.000,00	190.326,09	101.673,91-
1.5	Trasferências correntes	12.679.367,01	12.525.091,55	154.275,46-
1.6	Outras Receita correntes	61.000,00	150.126,77	80.126,77+
	Soma Das Receitas Correntes	13.900.904,39	13.772.560,80	128.343,59-
-	Deduções Das Receitas Correntes	2.103.000,00	2.074.418,76-	28.224,36+
	Soma das Receitas Correntes Liquidas	11.797.904,39	11.698.142,04	100.119,23-
2.0	RECEITAS DE CAPITAL			
2.1	Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
2.1	Alienação de Bens	60.000,00	0,00	60.000,00-
2.2	Amortização de Empréstimos	26.000,00	30.801,57	4.801,57+
2.3	Transferências de Capital	463.750,00	121.875,00	341.875,00-
2.4	Outras Rec.de Capital	400,00	2.270,69	1.870,69+
	Somas das Receitas de Capital	550.150,00	154.947,26	395.202,74-
-	Deduções Das Receitas de Capital	0,00	178,44-	178,44+
	Soma Receitas de Capital Liquidas	550.150,00	154.768,82	395.024,30-
2.0	REC.CAPITAL INTRA-ORÇAM.	28.132,00	28.132,00	0,00
	Soma Rec. Capital Intra-Orç. Liquidas	28.132,00	28.132,00	0,00
	TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	12.376.186,39	11.881.042,86	495.143,53-



Na análise comparativa entre a Receita Orçada/Atualizada e a Receita Executada, constatou-se que houve uma arrecadação a menor no valor de R\$ 495.143,53, ocasionando um déficit na arrecadação em relação a Receita /Atualizada de 4,00%.

Verifica-se que as maiores diferenças com o resultado negativo apurado entre os valores previstos e arrecadados, ocorreram com as receitas de transferências de capital.

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente fixada para o Poder Executivo foi de R\$ 11.891.950,00, alterada através de abertura de créditos adicionais para R\$ 12.675.635,91

A despesa empenhada, alcançou a importância de R\$ 11.273.406,65, conforme se demonstra a seguir:

DESPESAS CORRENTES	FIXADA ATUALIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Pessoal e Encargos Sociais	5.058.458,58	4.897,548,34	160.910,24
Juros e Encargos da Dívida	110.000,00	90.253,40	246,60
Outras Despesas Correntes	6.229,628,27	5.527.883,82	701.744,45
Somas das Despesas Correntes	11.378.586,85	10.515.685,56	862.901,29
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	1.011.549,06	472.445,82	539.103,24
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	285.500,00	285.275,27	224,73
Somas das Despesas de Capital	1.297.049,06	757.721,09	539.327,97
TOTAL	12.675.635,91	11.273.406,65	1.402.229,26

O maior volume de gastos concentra-se nas despesas correntes, destinadas ao custeio da máquina pública, com despesas administrativas e programas de natureza continuada, que representaram 93,27% das despesas empenhadas pelo Poder Executivo.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO



A Receita Orçamentária arrecadada que esteve à disposição deste Executivo foi de R\$ 11.881.042,86, que deduzindo-se pela despesa empenhada de R\$ 11.273.406,65, menos as transferências para a Câmara de Vereadores de R\$ 340.375,21, ocasionou um SUPERÁVIT Orçamentário no valor de R\$ 133.729,66.

Mesmo com a frustração de algumas fontes de receitas, o resultado orçamentário demonstra que o município manteve as despesas dentro do valor arrecadado, gerando assim o Superávit Orçamentário, fator preponderante para manter o equilíbrio financeiro.

RECEITA PREVISTA / ATUALIZADA	12.376.186,39
RECEITA ARRECADADA	11.881.042,86
(-) TRANSFERENCIA PARA LEGISLATIVO	340.375,21
DESPEZA FIXADA / ATUALIZADA	12.675.635,91
DESPEAS EMPENHADA	11.273.406,65
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO DO EXECUTIVO	133.729,66

Quanto aos empenhos inscritos em restos a pagar processados e não processados, o valor de R\$ 1.576,14 refere-se ao exercício de 2013, R\$ 114.361,02 refere-se a restos processados de 2017 e R\$ 22.330,48 refere-se a restos não processados de 2017, os quais apresentam disponibilidade financeira para cobertura.

A despesa deste executivo com Pessoal e Encargos Sociais, conforme cálculo apurado através do SIAPC PAD, foi de R\$ 4.897.548,34, deduzindo as despesas de contribuição da entidade para atendimento da saúde do servidor no valor de R\$ 54.249,87, licença prêmio indenizada no montante de R\$ 8.586,85, férias indenizadas de R\$ 26.963,00 e o IRRF sobre rendimentos do trabalho no valor de R\$ 123.449,84, resulta numa despesa líquida com pessoal, nos últimos 12 meses de R\$ 4.684.298,78, representando 36,13% sobre as Receitas Correntes Líquidas Ajustada de R\$ 12.966.914,10, estando dentro das exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 54%.

As despesas com os Juros e Encargos da Dívida Pública somaram R\$ 90.253,40, correspondente a 0,80% da despesa realizada.



As outras Despesas correntes no valor de R\$ 5.527.883,82 referem-se diretamente à manutenção das atividades administrativas: conservação de estradas vicinais, máquinas rodoviárias, veículos, aquisição de combustível, lubrificantes, pneus, peças e acessórios, conservação de prédios públicos, transporte escolar, aquisição de medicamentos e materiais ambulatoriais, contratos médicos, auxílios à entidades culturais e desportivas; bem como outras despesas de custeio de carácter geral.

ATINGIMENTO DAS METAS DA LOA, LDO E PPA

Nas despesas de capital, os investimentos somaram o valor de R\$ 472.445,82 num percentual de 4,20% sobre o total gasto por este Executivo, onde elencamos alguns dos maiores investimentos:

- 1.003- Móveis e Equipamentos para o Centro Administrativo R\$ 119.299,11;
- 1.009- Construção de Passarelas e Ciclovia R\$ 12.250,00;
- 1.010- Pavimentação de Vias Urbanas R\$ 45.904,63;
- 1.018- Aquisição de Máquinas ,Equipamentos e Implementos R\$ 21.580,00;
- 1.020- Aquisição de Veículo p/Secretaria da Agricultura R\$ 28.132,00;
- 1.022- Implantação, Ampliação Reforma Pav. Industriais R\$ 3.150,00;
- 1.023- Equipamentos e Mat. Permanente p/Desenv. Cultura R\$ 3.738,00;
- 1.030- Material Permanente p/Ensino Fundamental R\$ 12.800,00;
- 1.031- Material Permanente para Ensino Infantil R\$ 6.758,98;
- 1.032- Ampliação Melhoria EMEF- Terreno e Obras R\$ 70.937,00;
- 1.034- Equipamentos e Material Permanente p/SMED R\$ 2.790,00;
- 1.038- Material Permanente p/Secretaria da Saúde R\$ 2.990,00;
- 1.039- Ampliação Melhorias Unidade Básica Saúde R\$ 350,00;
- 1.040- Equipamentos para a UBS R\$ 6.900,00;
- 1.044- Material Permanente p/Vigilância Sanitária R\$ 61.425,00;
- 1.051- Construção Piscina Coberta R\$ 2.130,00;
- 1.058- Equipamentos para o CRAS R\$ 18.070,00.



Dentro do contexto de despesas de capital, também amortizamos a Dívida Pública em R\$ 285.275,27 compreendendo os três financiamentos em vigor: BADESUL-PIMES, BADESUL PRO-URB e CAIXA FEDERAL – SANEAMENTO.

GESTÃO FINANCEIRA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a apresentação da Gestão Financeira desenvolvida no exercício, o qual demonstrará a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Receita Orçamentária	12.881.042,86	Despesa Orçamentária	11.614.486,20
Transf.Financeiras Recebidas	724.912,86	Transf.Financeiras Concedidas	724.912,86
Recebimentos Extra-Orçamentários	1.202,929,06	Pagamentos Extra-Orçament.	1.166.472,46
Saldo do Exercício Anterior	869.470,63	Saldo p/Exercício Seguinte	1.172.483,89
TOTAIS	14.678.355,41		14.678.355,41

O saldo disponível confere com os Balanços Financeiro e Patrimonial, bem como nos demonstrativos do Boletim de Tesouraria.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira do Município.

ATIVO CIRCULANTE	1.742.303,38	PASSIVO CIRCULANTE	672.933,67
Caixa ou Equivalência de Caixa	1.172.483,89	Obrig.Trab.Prev.a Pagar C.P.	452.572,91



Créditos a Curto Prazo	401.375,71	Emprest.Financiamentos	0,00
Demais Créditos a Curto Prazo	157.339,32	C.P.	46.643,79
Estoques	1.417,66	Fornec.e Contas a Pagar	173.716,97
Variações Patim.Diminutivas	9.686,80	C.P.	
		Demais Obrig.Curto Prazo	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.668.967,40	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	582.900,51
Créditos a Longo Prazo	405.703,45	Emprest.Financ.a Longo Prazo	582.900,51
Participações Permanentes	7.860,37		
Bens Móveis	6.128.205,66		
Berns Imóveis	12.052.777,68		
TOTAL DO ATIVO	19.411.270,78	TOTAL DO PASSIVO	1.255.834,18
		PATRIMONIO LIQUIDO	18.125.436,60
TOTAL	19.411.270,78	TOTAL	19.411.270,78
Ativo Financeiro	1.180.944,35	Passivo Financeiro	179.931,47
Ativo Permanente	18.230.326,43	Passifo Permanente	1.075.902,71
		Restos a Pagar não Proces.	22.330,48
		Saldo Patrimonial	18.133.106,12

INFORMAÇÕES SOBRE VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS RECURSOS APLICADOS EM EDUCAÇÃO

A rede municipal de ensino é composta por duas escolas municipais: A Escola Municipal de Ensino Infantil Amiguinhos do Coração, que atende 40 crianças no nível creche e 41 crianças no nível pré-escola, e a Escola Municipal de Ensino Fundamental Olavo Bilac, que atende aproximadamente 85 alunos.

O município conta também com uma escola estadual, que atende o ensino fundamental e ensino médio, onde fornece transport escolar com recursos recebidos do Governo do Estado.

No tocante à aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e da Educação Básica-MDE/FUNDEB, atingimos o percentual de **28,63%**, incluindo-se as perdas com o FUNDEB, conforme demonstrativos a seguir:



RECEITAS		
Receitas de Impostos e Transf. Constitucionais 100%	R\$	11.304.631,63
Valor Mínimo a ser aplicado em Educação- 25%	R\$	2.826.157,91

DESPESAS		
122- Administração Geral- MDE	R\$	127.955,75
128- Formação de Recursos Humanos-MDE	R\$	2.163,99
128- Formação de Recursos Humanos-FUNDEB	R\$	8.850,00
361- Ensino Fundamental- MDE	R\$	533.482,35
361- Ensino Fundamental- FUNDEB	R\$	502.103,59
365- Educação Infantil- MDE	R\$	553.495,92
365- Educação Infantil- FUNDEB	R\$	114.254,27
367- Educação Especial-MDE	R\$	0,00
(+) Perdas com o FUNDEB	R\$	1.397.705,20
(+) Restos a Pagar	R\$	667,50
(-) Despesa Líquida c/ rendimentos MDE+FUNDEB	R\$	-343,58
TOTAL DESPESA	R\$	3.237.392,15

RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Para atendimento das demandas em saúde, possuímos uma unidade básica localizada na sede do município, e também uma equipe do programa Estratégia Saúde da Família e também contamos com um profissional do Programa Mais Médicos do Governo Federal.

No exercício de 2017, executou-se o valor de R\$ 2.192.416,29, mais R\$ 744,05 de empenhos de restos a pagar, deduzindo-se o valor de R\$ 2.761,13 referente à Despesa Liquidada com Rendimentos do ASPS, temos uma despesa de R\$ 2.190.399,21 representando o percentual de 19,37% aplicado em Saúde no exercício de 2017.

RECEITAS		
Receitas de Impostos e Transf. Constitucionais 100%	R\$	11.304.631,63
Valor Mínimo a ser aplicado em Saúde- 15%	R\$	1.695.694,74



DESPESAS		
122- Administração Geral	R\$	190.782,45
125- Normatização e Fiscalização	R\$	190,29
301- Atenção Básica	R\$	1.090.498,89
301- Atenção Básica (modalidade de aplicação 71)	R\$	-18.767,04
302- Atenção Hospitalar e Ambulatorial	R\$	704.758,71
303- Suporte Profilático e Terapeutico	R\$	206.185,95
(+) Restos a Pagar		744,05
(-) Despesa Líquida c/ rendimentos do ASPS	R\$	2.761,13
TOTAL DESPESA	R\$	2.190.399,21

Executou-se, também, outros recusos recebidos do Governos Federal e Estadual, conforme Planos de Aplicação aprovados pelo Conselho Municipal de Saúde.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As informações expostas neste relatório circunstanciado, demonstram que a administração municipal primou por uma gestão orçamentária equilibrada, apresentando superávit orçamentário, aplicando recursos em Educação e Saúde acima dos limites mínimos estabelecidos, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.

As metas que não foram atingidas são basicamente as que dependiam de recursos oriundos de convênios com os Governos Federal e Estadual, cujos valores não foram recebidos no ano de 2017.

Esperando termos relatado as atividades realizadas no exercício de 2017, nos colocamos a disposição para outros esclarecimentos juntamente com os secretários municipais.

Doutor Ricardo, 24 de janeiro de 2018.

ALVARO JOSÉ GIACOBBO

PREFEITA MUNICIPAL EM EXERCÍCIO